



## Secretariatul Parlamentului Republicii Moldova

### Direcția generală juridică

#### A V I Z

#### la proiectul de lege pentru modificarea unor acte normative

(nr.298 din 06.07.2020)

Direcția generală juridică a examinat proiectul de lege menționat, înaintat spre examinare în mod prioritar, conform prevederilor art.54 din Regulamentul Parlamentului, aprobat prin Legea nr.797/1996 și ale Legii cu privire la actele normative nr.100/2017, și comunică următoarele.

1. Proiectul de lege a fost înaintat cu titlu de inițiativă legislativă a Guvernului Republicii Moldova, aprobat prin Hotărârea nr.465 din 03.07.2020, conform prevederilor art.73 din Constituția Republicii Moldova și art.47 din Regulamentul Parlamentului.

2. Proiectul de lege prevede modificări la Codul fiscal nr.1163/1997, Codul de procedură penală al Republicii Moldova nr.122/2003, Legea nr. 333/2006 privind statutul ofițerului de urmărire penală, Codul contravențional al Republicii Moldova nr. 218/2008, Legea nr. 59/2012 privind activitatea specială de investigații.

Potrivit Notei informative, proiectul de lege prevede extinderea atribuțiilor Serviciului Fiscal de Stat (în continuare SFS) pentru prevenirea și combaterea infracțiunilor economice prin acordarea competențelor de efectuare a activității speciale de investigație în conformitate cu Legea nr. 59/2012 privind activitatea specială de investigații și a urmăririi penale în conformitate cu Codul de procedură penală al Republicii Moldova nr.122/2003 pentru infracțiunile prevăzute la art.241, 241<sup>1</sup>, 242, 244, 244<sup>1</sup>, 250, 250<sup>1</sup>, 251, 252, 253, 335<sup>1</sup> din Codul penal. Respectiv, a fost propusă instituirea unei subdiviziuni specializate în cadrul SFS, transferarea unor competențe ale procurorului la organul de urmărire penală al SFS, excluderea

competenței Ministerului Afacerilor Interne de constatare și examinare a unor contravenții aferente aspectelor specifice activității de întreprinzător și stabilirea altor competențe în sarcina agenților constatare din cadrul organelor de control sau din cadrul altor autorități a căror activitate este specifică contravențiilor care urmează să fie examinate.

3. Conform obiectului juridic de reglementare proiectul de lege se atribuie la categoria legilor organice, adoptarea cărora ține de competența Parlamentului, potrivit art.10 din Legea nr.100/2017 și art.72 din Constituție.

4. Referitor la procedura de înaintare a proiectului de lege spre examinare în Parlament, menționăm că au fost prezentate avizele autorităților competente, precum și sinteza obiecțiilor și propunerilor autorităților publice, tabelul comparativ.

5. Sub aspect conceptual, la determinarea oportunității proiectului de lege urmează a se ține cont de raționamentele și riscurile expuse de Ministerul Justiției prin avizele sale la proiect anexate la dosarul de însoțire, din care rezultă nesușinerea conceptuală a modificărilor propuse la Codul de procedură penală nr.122/2003, Legea nr.33/2006 privind statutul ofițerului de urmărire penală, Codul fiscal nr.1163/1997 și Legea nr.59/2012 privind activitatea specială de investigații.

Iar Raportul de expertiză anticorupție al CNA la proiectul de lege califică reglementările propuse ca fiind premature, cu risc de coruptibilitate.

De asemenea, atât în avizele Ministerului Justiției, cât și în Raportul de expertiză anticorupție al CNA se menționează necesitatea de efectuare a unui studiu, a unei analize ex-ante complexe privind necesitatea și eficiența constituirii unor noi structuri cu atribuții de investigare și urmărire penală în componența SFS, prevăzute la art.25 și art.26 din Legea nr.100/2017.

6. La Art.I, Codul fiscal nr.1163/1997, atenționăm că, sub aspect tehnico-juridic și redacțional, normele de modificare propuse la Codul fiscal se încadrează în stilul, structura și limbajul actului normativ modificat. Totodată, normele juridice de reglementare a competențelor, drepturilor și obligațiilor suplimentare atribuite SFS și funcționarului fiscal se enumeră în mod general, din care rezultă că acestea se atribuie oricărui funcționar fiscal. Faptul dat poate conduce la tălmăciri diferite și contradictorii în partea ce ține de lipsa unor reglementări exprese privind competențele unei subdiviziuni specializate, precum și a competențelor specifice de ofițeri de urmărire penală din cadrul acestei subdiviziuni, la care ar urma să fie făcută trimitere în cazul competențelor reglementate (conform art.137<sup>1</sup> din Codul fiscal).

De asemenea, se impune necesitatea de concretizare a normelor art.137<sup>1</sup> ” Statutul juridic al funcționarului fiscal cu statut special”, care să dezvolte și să concretizeze normele de reglementare prevăzute în proiect, în contextul modificărilor

propuse la Legea nr.333/2006 și Legea nr.59/2012 și creării organului de urmărire penală în cadrul SFS și a exercitării atribuțiilor de ofițer de urmărire penală.

Proiectul de lege poate fi supus examinării în cadrul ședinței plenare a Parlamentului, conform proceduri regulamentare, ținând cont de obiecțiile expuse în prezentul aviz. Oportunitatea adoptării acestuia ține de competența exclusivă a Legislativului.



**Ion CREANGĂ**  
**Șef Direcție**

Ex. I. Gălușcă  
Tel.579